

Z P R Á V A
nezávislého auditora

o ověření roční účetní závěrky

sestavené k 30. 6. 2016

účetní jednotky

Jindřichohradecké místní dráhy, a.s.

IČ 625 09 870

Nádražní 203, 377 01 Jindřichův Hradec II

Auditor:

Ing. Petr Čermák
Antala Staška 1027/67, 140 00 Praha 4

IČ: 69517975
osvědčení Komory auditorů České republiky č. 033

Příjemce zprávy:

Zpráva je určena zadavateli auditu, tj. představenstvu společnosti Jindřichohradecké místní dráhy, a.s.

Identifikační údaje prověřované účetní jednotky:

Obchodní firma: **Jindřichohradecké místní dráhy, a.s.**

Sídlo: Nádražní 203, Jindřichův Hradec II, 377 01 Jindřichův Hradec

Zapsána do obchodního rejstříku vedeného Krajským soudem v Českých Budějovicích
spisová značka B 684

Provedl jsem audit přiložené účetní závěrky společnosti **Jindřichohradecké místní dráhy, a.s.** k 30. červnu 2016, která se skládá z rozvahy k 30. červnu 2016, výkazu zisku a ztráty za rok končící 30. červnem 2016 a přílohy k této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých účetních metod a další vysvětlující informace. Za sestavení účetní závěrky a za vedení účetnictví odpovídá statutární orgán společnosti. Mojí úlohou je vydat na základě auditu výrok k této účetní závěrce.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Statutární orgán společnosti **Jindřichohradecké místní dráhy, a.s.** je odpovědný za sestavení účetní závěrky, která podává věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Odpovědnost auditora

Mojí odpovědností je vyjádřit na základě mého auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsem provedl v souladu se zákonem o auditorech, mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsem povinen dodržovat etické požadavky a naplánovat a provést audit tak, abych získal přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné (materiální) nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů k získání důkazních informací o částkách a údajích zveřejněných v účetní závěrce. Výběr postupů závisí na úsudku auditora zahrnujícím i vyhodnocení rizik významné (materiální) nesprávnosti údajů uvedených v účetní závěrce způsobené podvodem nebo chybou. Při vyhodnocení těchto rizik auditor posoudí vnitřní kontrolní systém relevantní pro sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz. Cílem tohoto posouzení je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřního kontrolního systému účetní jednotky. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti používaných účetních pravidel, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

Jsem přesvědčen, že důkazní informace, které jsem získal, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření mého výroku.

Výrok auditora

Podle mého názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti **Jindřichohradecké místní dráhy, a.s.** k 30. červnu 2016 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření za hospodářský rok končící 30. červnem 2016 v souladu s českými účetními předpisy.

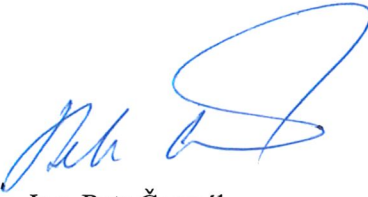
Ostatní informace

Za ostatní informace se považují informace uvedené ve Výroční zprávě mimo účetní závěrku a moji zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá statutární orgán společnosti.

Můj výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje, ani k nim nevydávám žádný zvláštní výrok. Přesto je však součástí mých povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a zvážení, zda ostatní informace uvedené ve Výroční zprávě a ve Zprávě o vztazích nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či mými znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky, zda je výroční zpráva sestavena v souladu s právními předpisy nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Pokud na základě provedených prací zjistím, že tomu tak není, jsem povinen zjištěné skutečnosti uvést ve své zprávě.

V rámci uvedených postupů jsem v obdržených ostatních informacích nic takového nezjistil.

V Praze dne 20. 6. 2017


Ing. Petr Čermák
auditor osvědčený KAČR č. 033

